

KOFEŁIV.44.1.124.2023.PG

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament ds. EFRR w Perspektywie 2014 - 2020
Wydział Kontroli Projektów

Informacja pokontrolna nr 1 - wyciąg

I.	Podstawa prawna kontroli	Na podstawie zapisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, art. 9, art. 22 i art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.) oraz na podstawie postanowień umowy o dofinansowanie numer UDA-RPLD.06.01.01-10-0004/20-00 z dnia 28 kwietnia 2021 r. zmienionej aneksami nr: UDA-RPLD.06.01.01-10-0004/20-01 z dnia 12 lipca 2022 r. oraz UDA-RPLD.06.01.01-10-0004/20-02 z dnia 22 marca 2023 r.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	Patrycja Gołembiewska Elżbieta Świerkiel Anna Dudka Izabela Niemojewska
III.	Termin kontroli	24.07 – 01.08.2023 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Planowa w trakcie realizacji projektu
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	EC1 Łódź – Miasto Kultury w Łodzi
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	ul. Targowa 1/3 90-022 Łódź
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7251972744
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	[dane zanonimizowane] – Dyrektor EC1 Łódź – Miasto Kultury w Łodzi

IX.	Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych	-
X.	Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę	Poz. nr 3 w 2023 r.
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	[dane zanonimizowane] – Kierownik Projektu, Zastępca kierownika Wydziału Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej, [dane zanonimizowane] – Ekspert w Zespole ds. grantów.
XII.	Nr umowy o dofinansowanie	UDA-RPLD.06.01.01-10-0004/20-00 z dnia 28.04.2021 r.
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„REWITALIZACJA EC-1 POŁUDNIOWY WSCHÓD” Okres realizacji projektu: 21.12.2017 r. – 30.09.2023 r.
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	35 204 351,16 zł
XV.	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych związanych z realizacją projektu, - sprawdzenie sposobu przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych nieobjętych ustawą Prawo zamówień publicznych, związanych z realizacją projektu w zakresie zgodności z zasadą uczciwej konkurencji, - potwierdzenie zgodności realizowanego projektu z zawartą umową o jego dofinansowanie oraz z wnioskiem aplikacyjnym, - sprawdzenie faktycznego zakresu rzeczowego realizacji projektu i weryfikacja dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji, - potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych robót, dostaw i usług, - sprawdzenie prawidłowości przekazanych przez Beneficjenta, za pośrednictwem SL2014, dokumentów będących podstawą do sporządzenia wniosków o płatność, w zakresie zgodności wersji elektronicznej z oryginałami, - sprawdzenie ujęcia poniesionych wydatków w systemie finansowo-księgowym i prawidłowości oznaczenia środków otrzymanych w ramach RPO WŁ, - potwierdzenie kwalifikowalności wydatków ujętych we wnioskach o płatność oraz faktu ich poniesienia, - sprawdzenie wypełnienia przez Beneficjenta obowiązków

		w zakresie promocji i informacji dotyczących projektu, – sprawdzenie wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zabezpieczania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizowanym projektem.
XVI.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	25 września 2023 r.

Skróty użyte w informacji pokontrolnej:

- CKiNI - Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi,
- WKZ - Wojewódzki Konserwator Zabytków,
- Pzp - Prawo zamówień publicznych,
- KIO - Krajowa Izba Odwoławcza,
- SWZ - Specyfikacja Warunków Zamówienia,
- UPUE - Urząd Publikacji Unii Europejskiej,
- DUUE - Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej,
- BZP - Biuletyn Zamówień Publicznych,
- OPZ – Opis przedmiotu zamówienia.

XVII. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli:

Projekt pn. „REWITALIZACJA EC-1 POŁUDNIOWY WSCHÓD” podlegał kontroli planowej w trakcie realizacji projektu, przeprowadzonej przez Wydział Kontroli Projektów w dniach 14-18.02.2022 r.¹ Ustalenia w przedmiotowym zakresie zostały zawarte w informacji pokontrolnej nr 1 z dnia 28.09.2022 r. znak sprawy: RPOII.44.98.2022.AJo (ustalenia skutkujące obniżeniem dofinansowania).

A. Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego związanego z realizacją projektu objęte ustawą Pzp.

Dla potrzeb realizacji niniejszego projektu Beneficjent przeprowadził nw. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

- 1) Przebudowa, nadbudowa i rozbudowa zespołu dawnych warsztatów na potrzeby „Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej” w ramach projektu pn. „Rewitalizacja EC-1 Południowy Wschód”, w systemie zaprojektuj i wybuduj.
- 2) Wyposażenie i aranżacja części Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej oraz stworzenie zawartości merytorycznej w ramach projektu pn. „Rewitalizacja EC1 Południowy – Wschód”.
- 3) Serwerownia Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej.
- 4) Zakup systemów i sprzętu audio – video oraz sprzętu IT.
- 5) Zaprojektowanie i wykonanie ekspozycji „Role play locations” w Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi.
- 6) Dostawa wraz z montażem elementów ekspozycyjnych na potrzeby Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi.
- 7) Dostawa komputerów, wyposażenia kas, urządzeń VR i AR, macierzy dyskowej oraz Systemu Nagłośnienia Strefowego i Systemu Multimedialnego wraz montażem i uruchomieniem Systemów.

¹ Kontrolę przeprowadzono zdalnie na dokumentach przekazanych do IZ RPO WŁ w systemie SL2014.

- 8) Zaprojektowanie i wykonanie mini ekspozycji oraz dostawa mebli wraz z montażem do Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi.
- 9) Dostawa, montaż i uruchomienie Systemu przechwytywania trójwymiarowych ruchów (Motion Capture) w ramach Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej.
- 10) Sukcesywne świadczenie usług poligraficznych wraz z dystrybucją niektórych pozycji asortymentowych oraz montażem banerów na potrzeby „EC1 Łódź-Miasto Kultury” w Łodzi.

1. Dostawa wraz z montażem elementów ekspozycyjnych na potrzeby CKiNI.

Postępowanie pn. „Dostawa wraz z montażem elementów ekspozycyjnych na potrzeby Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi” (nr sprawy: 1072/CKNI/TP/2022) przeprowadzono w trybie podstawowym bez negocjacji, na podstawie art. 275 ust. 1 Ustawy Pzp (Dz.U. z 2021 r., poz. 1129 ze zm.), o wartości poniżej progów unijnych określonych na podstawie art. 3 Ustawy Pzp w związku z art. 30 ust. 4 Ustawy Pzp.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 28.07.2023 r. postępowanie nie było przedmiotem kontroli innych instytucji na dzień przeprowadzenia przedmiotowej kontroli.

Zamawiający przed wszczęciem postępowania na podstawie art. 84 Ustawy Pzp przeprowadził wstępne konsultacje rynkowe, o czym poinformował na swojej stronie internetowej.

Przedmiotem zamówienia była dostawa wraz z montażem elementów ekspozycyjnych na potrzeby Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi, w tym w szczególności:

- 1) Wykonanie, dostawa i montaż ścianek ekspozycyjnych;
- 2) Dostawa i montaż ram aluminiowych wystawienniczych;
- 3) Dostawa i montaż lamp wystawienniczych;
- 4) Wykonanie, dostawa i montaż gablot wystawienniczych;
- 5) Dostawa wózków transportowych i zestawu narzędzi i akcesoriów;
- 6) Sporządzenie rysunków warsztatowych niezbędnych do wykonania elementów wchodzących w skład przedmiotu zamówienia;
- 7) Dostarczenie kompletu dokumentów niezbędnych do określenia właściwości technicznych i sposobu eksploatacji elementów wchodzących w skład przedmiotu zamówienia.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, w tym opis wymagań jakościowych, został określony w OPZ (załącznik nr 1 do SWZ) oraz w Projektowanych postanowieniach umowy (załącznik nr 2 do SWZ).

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 18.11.2022 r. na podstawie wycen szacunkowych od potencjalnych wykonawców oraz przyjęcia niektórych wycen w wartościach wynikających z powszechnie dostępnych cen rynkowych na kwotę 490 488,25 zł netto, co według kursu euro 4,4536, stanowi równowartość 110 132,98 euro.

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **komisja przetargowa** powołana na podstawie Decyzji nr 20/ZP/2022 Dyrektora „EC 1 Łódź - Miasto Kultury” w Łodzi z dnia 22.12.2022 r.

Termin składania ofert został pierwotnie wyznaczony do dnia 28.12.2022 r. do godz. 12:00.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało w dniu 16.12.2022 r. zamieszczone w BZP pod nr 2022/BZP 00500479. W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://platformazakupowa.pl/pn/ec1lodz>.

SWZ została w dniu 16.12.2022 r. zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

W dniu 19.12.2022 r. do Zamawiającego wypłynęły pytania od Wykonawcy. Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 22.12.2022 r., zgodnie z art. 284 ust. 6 Ustawy Pzp, jednocześnie publikując odpowiedzi na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

W związku z powyższym Zamawiający dokonał stosownych zmian treści ogłoszenia o zamówieniu oraz treści SWZ m.in. w zakresie zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 05.01.2023 r. oraz terminu związania ofertą. **Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia** zostało zamieszczone w BZP w dniu 22.12.2022 r. pod nr 2022/BZP 00511673. W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych (powody niedokonania podziału zamówienia na części zostały opisane w SWZ) oraz nie dopuścił ofert wariantowych, a także nie przewidział możliwości udzielenia zamówienia, o którym mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 i 8 Ustawy Pzp.

Zamawiający nie żądał wniesienia **wadium**.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena – 60%,
- okres gwarancji – 40%.

Termin składania ofert został wyznaczony do dnia 05.01.2023 r. do godz. 12:00.

Przed **otwarceniem ofert**, Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 495 758,88 zł brutto.

Do siedziby Zamawiającego, w wyznaczonym terminie wpłynęło **7 ofert**:

- oferta nr 1 z ceną 805 785,30 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji;
- oferta nr 2 z ceną 419 184,00 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji;
- oferta nr 3 z ceną 397 290,00 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji;
- oferta nr 4 z ceną 717 185,94 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji;
- oferta nr 5 z ceną 471 662,42 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji;
- oferta nr 6 z ceną 252 027,00 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji;
- oferta nr 7 z ceną 342 470,13 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 05.01.2023 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 Ustawy Pzp.

Termin związania ofertą upływał w dniu 03.02.2023 r.

W dniu 10.01.2023 r. Zamawiający wezwał Wykonawców, którzy złożyli oferty nr 2, 3, 6 i 7 do złożenia wyjaśnień, w tym złożenia dowodów w zakresie wyliczenia ceny lub jej istotnych części składowych na podstawie art. 224 ust. 1 Ustawy Pzp. Wyjaśnienia w terminie przedstawiło dwóch Wykonawców, którzy złożyli ofertę nr 3 i 7.

W dniu 18.01.2023 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez Wykonawcę [dane zanonimizowane] (oferta nr 7) z ceną oferty 342 470,13 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem

gwarancji. W tym samym dniu **zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty** zostało opublikowane na stronie internetowej prowadzonego postępowania, a także przesłane Wykonawcom.

Jednocześnie Zamawiający odrzucił oferty nr 2, 3 i 6 na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 8 w związku z art. 224 ust. 6 Ustawy Pzp. Wykonawcy, którzy złożyli ofertę nr 2 i 6 nie udzielili w wyznaczonym czasie wyjaśnień w zakresie wyliczenia ceny lub jej istotnych części składowych, natomiast Wykonawca oferty nr 3 udzielił wyjaśnień, jednakże nie uzasadnił prawidłowości skalkulowania ceny oferty.

Zamawiający nie wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

W dniu 23.01.2023 r. Wykonawca [dane zanonimizowane], który złożył ofertę nr 5 wniósł odwołanie do KIO na:

- wybór, jako najkorzystniejszej, oferty złożonej przez Wykonawcę [dane zanonimizowane],
- zaniechanie odrzucenia przez Zamawiającego oferty [dane zanonimizowane] z uwagi na fakt, iż Wykonawca ten nie uczynił zadość spoczywającemu na nim obowiązkowi wyjaśnienia ceny swojej oferty w odpowiedzi na wezwanie Zamawiającego, skierowane do niego w dniu 10.01.2023 r. w trybie art. 224 ust. 2 Ustawy Pzp, a przedstawione przez niego wyjaśnienia z uwagi na: ogólny, zdawkowy i abstrakcyjny charakter, nie odnoszący się do treści wezwania i nie wyjaśniające powodów i okoliczności, które pozwoliły na obniżenia ceny oferty, winno zostać potraktowane jako brak wyjaśnień.

Zamawiający w dniu 24.01.2023 r. na podstawie art. 524 Ustawy Pzp poinformował wszystkich Wykonawców o wniesieniu odwołania oraz wezwał do przystąpienia do postępowania odwoławczego.

W dniu 25.01.2023 r. do postępowania odwoławczego przystąpił Wykonawca [dane zanonimizowane] Sp. z o.o. (oferta nr 1), natomiast w dniu 26.01.2023 r. do postępowania odwoławczego po stronie Zamawiającego przystąpił Wykonawca [dane zanonimizowane].

W dniu 07.02.2023 r. KIO wydała wyrok (KIO 212/23), w którym uwzględniła odwołanie i nakazała Zamawiającemu unieważnienie czynności wyboru oferty najkorzystniejszej, powtórzenie czynności badania i oceny ofert, w tym odrzucenie oferty Przystępującego [dane zanonimizowane] na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 8 Ustawy Pzp w związku z art. 224 ust. 5 i 6 Ustawy Pzp.

Na orzeczenie KIO nie została wniesiona skarga.

W dniu 15.02.2023 r. Zamawiający dokonał unieważnienia czynności wyboru oferty najkorzystniejszej i przystąpił do powtórzenia czynności nakazanych w orzeczeniu KIO.

W dniu 15.02.2023 r. Zamawiający dokonał ponownego **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez Wykonawcę [dane zanonimizowane] (oferta nr 5) z ceną oferty 471 662,42 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji, o czym poinformował na stronie internetowej prowadzonego postępowania, a także przesłał informację Wykonawcom.

W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano wykonawcę – [dane zanonimizowane], z którym w dniu 20.02.2023 r. podpisano umowę nr **1072/CKNI/TP/2022** za wynagrodzeniem ryczałtowym łącznym w kwocie 471 662,42 zł brutto (383 465,38 zł netto) oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji. Termin wykonania zamówienia został określony jako: 135 dni od dnia podpisania umowy.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 23.02.2023 r. pod nr 2023/BZP 00107006.

Na potwierdzenie wykonania umowy Beneficjent przedstawił protokół odbioru końcowego, zgodnie z którym w dniu 04.07.2023 r. Wykonawca przedstawił przedmiot umowy do odbioru i Zamawiający przystąpił do procedury odbiorowej. Na dzień 25.07.2023 r. nie dokonano odbioru przedmiotu umowy z uwagi na zastrzeżenia zgłoszone Wykonawcy w dniu 11.07.2023 r.

2. Dostawa komputerów, wyposażenia kas, urządzeń VR i AR, macierzy dyskowej oraz Systemu Nagłośnienia Strefowego i Systemu Multimedialnego wraz z montażem i uruchomieniem Systemów.

Postępowanie pn. „Dostawa komputerów, wyposażenia kas, urządzeń VR i AR, macierzy dyskowej oraz Systemu Nagłośnienia Strefowego i Systemu Multimedialnego wraz montażem i uruchomieniem Systemów - numer referencyjny: 728/WINF/PN/2022 przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 132 Ustawy Pzp (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1710).

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 28.07.2023 r. postępowanie nie było przedmiotem kontroli innych instytucji na dzień przeprowadzenia przedmiotowej kontroli.

Przedmiotem zamówienia była dostawa komputerów, wyposażenia kas, urządzeń VR i AR, macierzy dyskowej oraz Systemu Nagłośnienia Strefowego i Systemu Multimedialnego wraz montażem i uruchomieniem Systemów w podziale na cztery części:

- **Część 1 - Komputery i urządzenia peryferyjne:** Dostawa sprzętu obejmującego wyposażenie stanowisk kasowych w komputery, drukarki fiskalne, czytniki kodów i akcesoria oraz dostawa komputerów stacjonarnych, przenośnych, monitorów, drukarek (A3 i A4), tabletu oraz telefonów DECT:
- komputer kasowy – 3 szt.,
 - monitor kasowy – 3 szt.,
 - skaner kodów kreskowych – 3 szt.,
 - skaner do biletów – 10 szt.,
 - kasa fiskalna – 3 szt.,
 - drukarka do biletów – 11 szt.,
 - telefon DECT – 2 szt.,
 - urządzenie wielofunkcyjne A4 monochromatyczny – 1 szt.,
 - skaner A3 – 1 szt.,
 - listwy zasilające – 10 szt.,
 - urządzenie wielofunkcyjne A4 Kolor – 1 szt.,
 - urządzenie wielofunkcyjne A3 – 1 szt.,
 - stacja graficzna – 11 szt.,
 - monitor do stacji graficznej – 11 szt.,
 - mysz komputerowa – 11 szt.,
 - klawiatura komputerowa – 11 szt.,
 - słuchawki gamingowe – 11 szt.,
 - komputer przenośny typ 1 – 8 szt.,
 - komputer przenośny typ 2 – 1 szt.,
 - tablet przenośny – 1 szt.

- **Część 2 - Urządzenia do wirtualnej i rozszerzonej rzeczywistości (VR i AR) wraz z akcesoriami:**
 - okulary wirtualnej rzeczywistości (VR) wraz z kontrolerami – 4 szt.,
 - okulary rozszerzonej rzeczywistości (AR) – 2 szt.,
 - nakładki na okulary AR – 20 szt.,
 - słuchawki do gogli VR – 4 szt.,
 - komputer do VR – 4 szt.,
 - monitor do VR – 4 szt.,
 - bieżnia do VR – 2 szt.
- **Część 3 - Macierz dyskowa:** Dostawa macierzy dyskowej do przechowywania danych².
- **Część 4 - System Nagłośnienia Strefowego oraz System Multimedialny wraz montażem i uruchomieniem dla budynku CKiNI w „EC1 Łódź Miasto Kultury” w Łodzi:** wykonanie okablowania, przyłączy niezbędnych do pracy systemów, dostawa i zainstalowanie sprzętu, konfiguracja i strojenie Systemu Głośnikowego, konfiguracja sieci DANTE oraz uruchomienie Systemu Sterowania.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, w tym opis wymagań jakościowych odnoszących się do co najmniej głównych elementów składających się na przedmiot zamówienia oraz zakres realizacji i odbioru, określają Opis Przedmiotu Zamówienia - załączniki do poszczególnych części SWZ oraz Projektowane Postanowienia Umowy - załączniki do poszczególnych części SWZ.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 01.08.2022 r. na podstawie analizy cen rynkowych systemów spełniających wymagania Zamawiającego, na kwotę 1 030 600,00 zł netto, co według kursu euro 4,4536, stanowi równowartość 231 408,30 euro, w tym Część 1 – 324 500 zł / 72 862,40 euro, Część 2 – 111 600,00 zł / 25 058,38 euro, Część 3 – 210 000 zł / 47 152,87 euro, Część 4 – 384 500,00 zł / 86 334,65 euro.

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **komisja przetargowa** powołana na podstawie Decyzji nr 16/ZP/2022 Dyrektora EC1 Łódź - Miasto Kultury w Łodzi z dnia 15.09.2022 r.

SWZ została w dniu 23.09.2022 r. zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania w dniu 27.09.2022 r.

Termin składania ofert został pierwotnie wyznaczony do dnia 28.10.2022 r. do godz. 12:00.

Zamawiający dopuścił możliwość składania **ofert częściowych** (ofertę można składać w odniesieniu do jednej, kilku lub wszystkich części zamówienia), natomiast nie dopuścił możliwości składania **ofert wariantowych** oraz nie przewidział możliwości udzielenia zamówień, o których mowa w **art. 214 ust. 1 pkt 8** Ustawy Pzp.

Komunikacja w postępowaniu odbywała się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, za pośrednictwem strony internetowej prowadzonego postępowania <https://platformazakupowa.pl/pn/ec1lodz>.

² Część 3 przedmiotowego postępowania nie podlegała kontroli, ponieważ, nie była objęta współfinansowaniem ze środków EFRR (umowa o dofinansowanie nr UDA-RPLD.06.01.01-10-0004/20 z dnia 28.04.2021 r. ze zm.).

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane do UPUE w dniu 22.09.2022 r. i zamieszczone w DUUE pod numerem 2022/S 186-525966 w dniu 27.09.2022 r. W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Ogłoszenie o zamówieniu było, w toku postępowania, zmieniane dwukrotnie:

- **ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji** zostało przekazane UPUE w dniu 20.10.2022 r. i opublikowane w DUUE pod numerem 2022/S 206-587752 w dniu 25.10.2022 r. – zmiana dotyczyła zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 07.11.2022 r., przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 04.02.2023 r.,
- **ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji** zostało przekazane UPUE w dniu 27.10.2022 r. i opublikowane w DUUE pod numerem 2022/S 210-602412 w dniu 31.10.2022 r. – zmiana dotyczyła zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 10.11.2022 r., przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 07.02.2023 r.

Zamawiający opublikował zmiany ww. ogłoszeń na stronie prowadzonego postępowania, odpowiednio w dniach 25.10.2022 r., 31.10.2022 r.

W trakcie postępowania do Zamawiającego wpływały **pytania do treści SWZ**:

- w dniu 28.09.2022 r. wpłynęły zapytania dotyczące treści SWZ, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 07.10.2022 r., publikując je na stronie internetowej Zamawiającego w tym samym dniu,
- w dniu 18.10.2022 r. wpłynęły zapytania dotyczące treści SWZ, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 21.10.2022 r., publikując je na stronie internetowej Zamawiającego w tym samym dniu,
- w dniach 25.10.2022 r. oraz 27.10.2022 r. wpłynęły zapytania dotyczące treści SWZ, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 28.11.2022 r., publikując je na stronie internetowej Zamawiającego w tym samym dniu (dot. Części 3 – nie podlegało kontroli),
- w dniu 02.11.2022 r. wpłynęło zapytanie dotyczące treści SWZ, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 03.11.2022 r., publikując je na stronie internetowej Zamawiającego w tym samym dniu (dot. Części 3 – nie podlegało kontroli).

Zamawiający na podstawie art. 137 ust. 1 Ustawy Pzp, **modyfikował treść SWZ**:

- w dniu 20.10.2022 r. w zakresie zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 07.11.2022 r. oraz przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 04.02.2023 r.,
- w dniu 21.10.2022 r. w zakresie zmiany Załącznika OPZ dla Części 1,
- w dniu 28.10.2022 r. w zmiany Załącznika OPZ dla Części 3 – nie podlega kontroli oraz informacji w zakresie zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 10.11.2022 r. oraz przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 07.02.2023 r.,
- w dniu 31.10.2022 r. w zakresie zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 10.11.2022 r. oraz przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 07.02.2023 r.

Powyższe zmiany zostały zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania, odpowiednio dnia 25.10.2022 r., 21.10.2022 r., 28.10.2022 r. i 31.10.2022 r.

Zamawiający wymagał wniesienia **wadium** w kwocie nie większej niż 3% szacunkowej wartości zamówienia w wysokości: Część 1 – 10 000,00 zł, Część 2 – 3 000,00 zł, Część 3 – 6 000,00 zł, Część 4 – 10 000,00 zł.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty, dla Części 1 - 3, były:

- cena – 60 %,
- okres gwarancji – 40%.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty, dla Części 4, były:

- cena – 60 %,
- termin naprawy gwarancyjnej – 40%.

Przed otwarciem ofert, które nastąpiło w dniu 10.11.2022 r. o godz. 12:10, Zamawiający na podstawie art. 222 ust. 4 Ustawy Pzp udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia dla Części 1 - 399 135,00 zł, dla części 2 - 137 268,00 zł, dla części 3 - 258 300,00 zł, dla części 4 - 472 935,00 zł.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie wpłynęły **oferty**:

- na Część 1:
 - oferta nr 1 z ceną wykonania 291 110,25 zł brutto, okresem gwarancji – 24 miesiące,
 - oferta nr 2 z ceną wykonania 455 098,77 zł brutto, okresem gwarancji – 24 miesiące,
- na Część 2:
 - oferta nr 1 z ceną wykonania 161 560,50 zł brutto, okresem gwarancji – 24 miesiące,
- na Część 3:
 - oferta nr 1 z ceną wykonania 345 630,00 zł brutto, okresem gwarancji – 36 miesięcy,
- na Część 4:
 - oferta nr 1 z ceną wykonania 693 326,38 zł brutto, terminem naprawy gwarancyjnej – 3 dni.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 10.11.2022 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania, informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 Ustawy Pzp.

Zamawiający przewidział w SWZ oraz w ogłoszeniu o zamówieniu zastosowanie tzw. „procedury odwróconej kolejności oceny ofert”, o której mowa w art. 139 ust. 1 Ustawy Pzp.

W dniu 15.11.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 107 ust. 2 Ustawy Pzp, wezwał Wykonawcę, który złożył ofertę nr 2 na Część 1 i ofertę nr 1 na Część 2, do złożenia przedmiotowych środków dowodowych. Wykonawca złożył wymagane dokumenty w wyznaczonym terminie.

W dniu 21.11.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 223 ust. 2 pkt 2 Ustawy Pzp, poinformował Wykonawcę oferty nr 1 złożonej na Część 4, o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek (cena brutto po dokonaniu poprawy omyłek 693 326,40 zł).

W dniu 21.11.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 126 ust. 1 Ustawy Pzp, wezwał n/w Wykonawców do złożenia przedmiotowych środków dowodowych:

- na Część 1 – Wykonawcę, który złożył ofertę nr 2,
- na Część 2 – Wykonawcę, który złożył ofertę nr 1,
- na Część 3 – Wykonawcę, który złożył ofertę nr 1,
- na Część 4 – Wykonawcę, który złożył ofertę nr 1.

Wykonawcy złożyli w wyznaczonym terminie wymagane dokumenty.

W dniu 07.12.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 Ustawy Pzp, odrzucił ofertę nr 1 złożoną na Część 1, ponieważ jej treść była niezgodna z warunkami zamówienia.

W dniu 07.12.2022 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** w zakresie poszczególnych części:

- na Część 1 – Wykonawcę, który złożył ofertę nr 2, tj. [dane zanonimizowane], z ceną oferty 455 098,77 zł (w tym 23% VAT),
- na Część 2 – Wykonawcę, który złożył ofertę nr 1, tj. [dane zanonimizowane], z ceną oferty 161 560,50 zł (w tym 23% VAT),
- na Część 3 – Wykonawcę, który złożył ofertę nr 1, tj. [dane zanonimizowane], z ceną oferty 345 630,00 zł (w tym 23% VAT),
- na Część 4 – Wykonawcę, który złożył ofertę nr 1, tj. [dane zanonimizowane], z ceną oferty 693 326,40 zł (w tym 23% VAT).

W dniu 08.12.2022 r. **zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty w zakresie poszczególnych części** zostało opublikowane na stronie internetowej prowadzonego postępowania oraz przekazane elektronicznie wykonawcom.

Zamawiający nie wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

W dniu 20.12.2022 r. Zamawiający zawarł **umowy**:

- **Część 1** - umowa nr **728/WINF/PN/2022/A** z Wykonawcą - [dane zanonimizowane], za wynagrodzeniem ryczałtowym 369 999,00 zł netto / 455 098,77 zł brutto, z terminem realizacji - 90 dni od dnia zawarcia umowy, z okresem gwarancji – 24 miesiące.

Do ww. umowy zawarto **aneks nr 1** z dnia 17.03.2023 r., na podstawie art. 455 ust. 2 Ustawy Pzp, dotyczący zwiększenia zakresu zamówienia o dodatkowy sprzęt IT i AV (zamówienie dodatkowe), co skutkowało zwiększeniem wartości należnego wynagrodzenia o 36 700,00 zł netto / 45 141,00 zł brutto.

Na potwierdzenie wykonania umowy Beneficjent przedstawił protokół odbioru końcowego z dnia 20.03.2023 r. oraz fakturę nr 123/03/2023 na kwotę 406 699,00 zł netto.

- **Część 2** – umowa nr **728/WINF/PN/2022/B** z Wykonawcą - [dane zanonimizowane], za wynagrodzeniem ryczałtowym 131 350,00zł netto / 161 560,50 zł brutto, z terminem realizacji - 90 dni od dnia zawarcia umowy, z okresem gwarancji – 24 miesiące.

Na potwierdzenie wykonania umowy Beneficjent przedstawił protokół odbioru końcowego z dnia 17.05.2023 r. oraz fakturę nr 028/05/23 na kwotę 131 350,00 zł netto.

Zamawiający złożył w dniu 28.07.2023 r. wyjaśnienia, zgodnie z którymi umowa nr 728/WINF/PN/2022/B została zrealizowana z przekroczeniem terminu umownego „*protokół odbioru końcowego podpisano 17 maja 2023 r. w okresie po podpisaniu protokołu trwała korespondencja z wykonawcą, w której próbował on udowodnić, iż przekroczenie terminu realizacji było od niego niezależne i stanowiło opóźnienie, a nie zwłokę. Ostatecznie Zamawiający uznał, iż przekroczenie terminu wynikało w pełni z działań i zaniechań Wykonawcy i tym samym naliczył mu kary zgodnie z umową. Termin płatności faktury Wykonawcy przypadł przed terminem wymagalności noty*

obciążeniowej, zatem niemożliwe było potrącenie. Wykonawca wpłacił Zamawiającemu kwotę tytułem kary umownej”.

- **Część 4** – umowa nr **728/WINF/PN/2022/D** z Wykonawcą - [dane zanonimizowane], za wynagrodzeniem ryczałtowym 563 680,00 zł netto / 693 326,40 zł brutto, z terminem realizacji - 120 dni od dnia zawarcia umowy, z terminem naprawy gwarancyjnej – 3 dni.

Na potwierdzenie wykonania umowy Beneficjent przedstawił protokół odbioru końcowego z dnia 10.03.2023 r. oraz fakturę VAT nr 01/03/2023 na kwotę 563 680,00 zł netto.

W dniu 16.12.2022 r. Zamawiający zawarł umowę na **Część 3** – umowa nr **728/WINF/PN/2022/C³** z Wykonawcą - [dane zanonimizowane], za wynagrodzeniem ryczałtowym 281 000,00 zł netto / 345 630,00 zł brutto, z terminem realizacji - 90 dni od dnia zawarcia umowy, z okresem gwarancji – 36 miesiące.

Zamawiający w trakcie kontroli nie przedstawił innych aneksów do ww. umów.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane UPUE w dniu 27.12.2022 r. i opublikowane w DUUE pod numerem 2022/S 252-733036 w dniu 30.12.2022 r.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało opublikowane w BZP pod numerem 2023/BZP 00242149 w dniu 01.06.2023 r. (w zakresie Części 2).

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało opublikowane w BZP w dniu 29.05.2023 r. pod numerem 2023/BZP 00237647. W dniu 31.05.2023 r. Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zmianie ogłoszenia pod numerem 2023/BZP 00241074 (w zakresie Części 1).

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało opublikowane w BZP pod numerem 2023/BZP 00241125 w dniu 31.05.2023 r. (w zakresie Części 4).

Kontrola wykazała:

- 1) Zgodnie z art. 448 Ustawy Pzp Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy. Zamawiający dla części 1 i 4 zamieścił ww. ogłoszenie ponad miesiąc później tj. nie zachował należytej staranności przy wypełnianiu ustawowego obowiązku informacyjnego. Powyższe naruszenie należy uznać za uchybienie o charakterze formalnym, które nie wypełnia przesłanek nieprawidłowości indywidualnej, a zatem nie skutkuje koniecznością nałożenia korekty finansowej oraz pomniejszenia wydatków poniesionych nieprawidłowo.
- 2) W dniach 25.10.2022 r. oraz 27.10.2022 r. do Zamawiającego wpłynęły zapytania dotyczące treści SWZ, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 28.10.2022 r., publikując je na swojej stronie internetowej w tym samym dniu. Dodatkowo Zamawiający w tym samym dniu zmodyfikował treść SWZ w zakresie zmiany Załącznika OPZ dla Części 3 (nie podlegał kontroli), zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 10.11.2022 r. oraz przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 07.02.2023 r. Natomiast ogłoszenie w zakresie zmiany terminu składania i otwarcia ofert oraz przedłużenia terminu związania ofertą zostało przekazane UPUE w dniu 27.10.2022 r. i opublikowane w DUUE w dniu 31.10.2022 r.

Zamawiający opublikował informację o przedłużonym terminie składania ofert zarówno w ogłoszeniu o zmianie ogłoszenia w DUUE jak i na stronie prowadzonego postępowania w SWZ, nie zachowując jednak ustawowego obowiązku udostępnienia zmiany treści SWZ na stronie internetowej

³ Poza projektem.

prowadzonego postępowania po publikacji ogłoszenia o zmianie ogłoszenia lub przynajmniej po powiadomieniu lub braku powiadomienia o publikacji w terminie 48 godzin od potwierdzenia przez UPUE otrzymania tego ogłoszenia.

Zgodnie bowiem z art. 137 ust. 5 Ustawy Pzp, w przypadku gdy zmiana treści SWZ prowadzi do zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu, udostępnienie zmiany treści SWZ na stronie internetowej prowadzonego postępowania nie może nastąpić przed publikacją ogłoszenia z wyjątkiem przypadku gdy zamawiający nie został powiadomiony o publikacji w terminie 48 godzin od potwierdzenia przez UPUE otrzymania tego ogłoszenia.

W wyżej opisanej sprawie Zamawiający naruszył art. 137 ust. 5 Ustawy Pzp, ponieważ sprzecznie z ww. przepisem najpierw udostępnił zmiany treści SWZ wraz z wyjaśnieniami dla Wykonawców na swojej stronie internetowej, a dopiero 3 dni później zmiany zostały opublikowane w Suplemencie do UPUE.

W ocenie Zespołu kontrolnego samo wykazanie naruszenia przepisu Pzp, w tym przypadku art. 137 ust. 5 Ustawy Pzp, nie przesądza o zakłóceniu konkurencji. Należy wziąć pod uwagę, czy udostępnienie zmian treści SWZ na stronie internetowej Zamawiającego o 3 dni wcześniej niż opublikowanie tych zmian w DUUE – w ogłoszeniu o zamówieniu, mogło mieć wpływ na zakłócenie konkurencji, co wiąże się z wystąpieniem nieprawidłowości, o której mowa w art. 2 pkt 36 rozporządzenia ogólnego.

Zdaniem Zespołu kontrolnego ww. naruszenie nie miało wpływu na wynik postępowania, nie spowodowało wyeliminowania z postępowania potencjalnych wykonawców, a tym samym nie wywołało ryzyka wyrządzenia szkody w środkach publicznych. Opublikowanie informacji w DUUE o zmianie terminu składania ofert o 3 dni później niż opublikowanie tych informacji na stronie internetowej Zamawiającego nie spowodowało, według kontrolujących, że mniej wykonawców złożyło oferty w przedmiotowym postępowaniu.

Uzasadnione jest przyjęcie, że każdy wykonawca, który jest zainteresowany wzięciem udziału w postępowaniu, nie poprzestaje jedynie na ogłoszeniu lecz także śledzi dokumentację publikowaną na stronie internetowej zamawiającego. Ponadto, wydaje się, że nawet podmiot zagraniczny chcący brać udział w postępowaniu ma swojego przedstawiciela, zleceniobiorcę, który monitoruje ogłoszenia zamawiających na ich stronach internetowych. Według Zespołu kontrolnego istnieje znikome prawdopodobieństwo, aby wykonawca zagraniczny działający wyłącznie w oparciu o ogłoszenie opublikowane w DUUE był zainteresowany złożeniem oferty. Za powyższym przemawia fakt, że wykonawca zainteresowany złożeniem oferty na wykonanie tego zamówienia musiał znać przepisy prawa polskiego, język polski i zaznajomić się z dokumentami opublikowanymi przez zamawiającego na jego stronie internetowej.

Ponadto żaden z potencjalnych wykonawców nie złożył, stosownie do art. 513 pkt 1 Ustawy Pzp odwołania na niezgodną z przepisami ustawy czynność zamawiającego, podjętą w postępowaniu o udzielenie zamówienia. Zatem dla żadnego potencjonalnego wykonawcy, naruszenie ww. przepisów przez Zamawiającego, nie stanowiło problemu w złożeniu oferty. Powyższe potwierdza zatem, że gdyby udostępnienie zmiany treści SWZ w ogłoszeniu o zamówieniu nastąpiło co najmniej w tym samym czasie co udostępnienie zmiany na stronie internetowej Zamawiającego nie zgłosiłoby się więcej wykonawców.

Należy uznać, że stwierdzone naruszenie prawa, w tym naruszenie przepisów o zamówieniach publicznych, miało wyłącznie charakter formalny i nie mogło mieć wpływu na powstanie rzeczywistej czy też potencjalnej szkody finansowej dla budżetu UE i obciążeniem budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem.

Mając na uwadze powyższe, zwraca się uwagę, aby Beneficjent w trakcie dalszej realizacji projektów współfinansowanych z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014–2020 zachował większą staranność podczas stosowania Ustawy Pzp, w szczególności w zakresie przestrzegania zapisów art. 137 ust. 5 i 448 Ustawy Pzp.

3. Zaprojektowanie i wykonanie mini ekspozycji oraz dostawa mebli wraz z montażem do CKiNI.

Postępowanie pn. „Zaprojektowanie i wykonanie mini ekspozycji oraz dostawa mebli wraz z montażem do Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi” (nr sprawy: 228/CKNI/TP/2022) przeprowadzono w trybie podstawowym bez negocjacji, na podstawie art. 275 ust. 1 Ustawy Pzp (Dz.U. z 2021 r., poz. 1129 ze zm.), o wartości poniżej progów unijnych określonych na podstawie art. 3 ustawy Pzp w związku z art. 30 ust. 4 ustawy Pzp.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 28.07.2023 r. postępowanie nie było przedmiotem kontroli innych instytucji na dzień przeprowadzenia przedmiotowej kontroli.

Przedmiotem zamówienia jest zaprojektowanie i wykonanie mini ekspozycji w Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi oraz dostawa i montaż mebli do Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi, w podziale na dwie części:

- Część 1 - Zaprojektowanie i wykonanie mini ekspozycji w Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi;
- Część 2 - Dostawa i montaż mebli do Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej w Łodzi.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia w tym opis wymagań jakościowych został określony w OPZ (załącznik nr 1a oraz 1b do SWZ) oraz w Projektowanych postanowieniach umowy (załącznik nr 2a i 2b do SWZ).

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 18.05.2022 r. na podstawie rozeznania rynku na kwotę 276 988,36 zł netto, co według kursu euro 4,4536, stanowi równowartość 62 194,26 euro (dla części 1 – 126 301,89 zł, co stanowi równowartość 28 359,50 euro, dla części 2 – 150 686,47 zł, co stanowi równowartość 33 834,76 euro).

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **komisja przetargowa** powołana na podstawie Decyzji nr 13/ZP/2022 Dyrektora „EC 1 Łódź - Miasto Kultury” w Łodzi z dnia 06.06.2022 r.

Termin składania ofert został pierwotnie wyznaczony do dnia 15.07.2022 r. do godz. 12:00.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało w dniu 30.06.2022 r. zamieszczone w BZP pod nr 2022/BZP 00233584. W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://platformazakupowa.pl/pn/ec1lodz>.

SWZ została w dniu 30.06.2022 r. zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Zamawiający dopuścił możliwości składania **ofert częściowych**, natomiast nie dopuścił **ofert wariantowych** oraz nie przewidział możliwość udzielenia zamówienia, o którym mowa w **art. 214 ust. 1 pkt 7 i 8 Ustawy Pzp**.

Zamawiający w dniu 11.07.2022 r. na podstawie art. 286 ust. 1 ustawy Pzp dokonał zmian treści ogłoszenia o zamówieniu oraz treści SWZ m.in. w zakresie zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 21.07.2022 r. oraz terminu związania ofertą. **Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia** zostało zamieszczone w BZP w dniu 11.07.2022 r. pod nr 2022/BZP 00249005. W tym samym dniu powyższe dokumenty zamieszczono na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

W dniu 08.07.2022 r. do Zamawiającego wypłynęły pytania od Wykonawcy, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 12.07.2022 r., zgodnie z art. 284 ust. 6 Ustawy Pzp, jednocześnie publikując odpowiedzi na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Zamawiający nie żądał wniesienia **wadium**.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena – 60%,
- okres gwarancji – 40%.

Termin składania ofert został wyznaczony do dnia 21.07.2022 r. do godz. 12:00.

Przed **otwarceniem ofert**, Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 340 695,68 zł brutto, w tym dla:

- części 1: 155 351,32 zł;
- części 2: 185 344,36 zł.

Do siedziby Zamawiającego, w wyznaczonym terminie wpłynęło **5 ofert w tym:**

- **dla części 1:**
 - oferta nr 1 z ceną 218 940,00 zł brutto oraz 36 miesięcznym okresem gwarancji;
 - oferta nr 2 z ceną 393 600,00 zł brutto oraz 36 miesięcznym okresem gwarancji;
 - oferta nr 3 z ceną 317 290,80 zł brutto oraz 36 miesięcznym okresem gwarancji;
- **dla części 2:**
 - oferta nr 1 z ceną 335 482,50 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji;
 - oferta nr 2 z ceną 226 320,00 zł brutto oraz 24 miesięcznym okresem gwarancji.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 21.07.2022 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 Ustawy Pzp.

Termin związania ofertą upływał w dniu 19.08.2022 r.

W dniu 26.07.2022 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę oferty nr 1 dla części 1 do złożenia podmiotowych środków dowodowych na podstawie art. 274 ust. 1 Ustawy Pzp.

W dniu 02.08.2022 r. Zamawiający potwierdził zwiększenie środków na sfinansowanie przedmiotowego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego do wysokości wartości ofert najkorzystniejszych.

W dniu 03.08.2022 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszych ofert** w zakresie:

- o części 1 - oferta nr 1 z ceną oferty 218 940,00 zł oraz okresem gwarancji – 36 miesięcy;
- o części 2 – oferta nr 2 z ceną oferty 226 320,00 zł oraz okresem gwarancji – 24 miesięcy.

W tym samym dniu **zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszych ofertach** zostało opublikowane na stronie internetowej prowadzonego postępowania, a także przesłane Wykonawcom.

Zamawiający nie wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

W przedmiotowym postępowaniu nie zostały wniesione środki ochrony prawnej.

W wyniku przeprowadzonego postępowania do wykonania zamówienia wybrano:

- ✓ dla części 1: wykonawcę – [dane zanonimizowane], z którym w dniu 19.08.2022 r. podpisano umowę nr **228/CKNI/TP/2022/A** za wynagrodzeniem ryczałtowym łącznym w kwocie **218 940,00 zł brutto** (178 000,00 zł netto) oraz z 36 miesięcznym okresem gwarancji. Termin wykonania zamówienia został określony jako: 6 miesięcy od dnia podpisania umowy, w tym szczegółowe opracowanie ekspozycji: 1 miesiąc od podpisania umowy.

Do umowy zawarto następujące aneksy:

- nr 1 z dnia 21.09.2022 r. dotyczący korekty oczywistej omyłki pisarskiej w numerze NIP Wykonawcy,
- nr 2 z dnia 03.02.2023 r. dotyczący zmiany w opisie przedmiotu zamówienia – zastosowanie zamiennych rozwiązań technologicznych dotyczących szkła do gablot ekspozycyjnych.

Na potwierdzenie wykonania umowy Beneficjent przedstawił:

- protokół odbioru książki produktu (szczegółowego opracowania ekspozycji) z dnia 25.10.2022 r. oraz fakturę VAT nr 13/2022 na kwotę 17 800,00 zł netto,
- protokół odbioru z dnia 23.03.2023 r. (bez uwag) oraz fakturę VAT nr 2/2023 na kwotę 160 200,00 zł netto.

Za zwłokę o 28 dni w wykonaniu umowy Wykonawcy naliczono karę umowną. W dniu 07.04.2023 r. Zamawiający zawarł z Wykonawcą ugodę, zgodnie z którą dokonano miarkowania kary do kwoty 8 500,00 zł. Notę obciążeniową na kwotę 8 500,00 zł wystawiono w dniu 07.04.2023 r.

- ✓ dla części 2: wykonawcę – [dane zanonimizowane], z którym w dniu 19.08.2022 r. podpisano umowę nr **228/CKNI/TP/2022/B** za wynagrodzeniem ryczałtowym łącznym w kwocie 226 320,00 zł brutto (184 000,00 zł netto) oraz z 24 miesięcznym okresem gwarancji. Termin wykonania zamówienia został określony jako: 4 miesiące od dnia podpisania umowy.

Zamawiający nie przedstawił wraz z dokumentacją przetargową aneksów do ww. umowy.

Na potwierdzenie wykonania umowy Beneficjent przedstawił protokół odbioru z dnia 28.10.2022 r. oraz fakturę VAT nr 03/10/2022 na kwotę 184 000,00 zł netto.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 30.08.2022 r. pod nr 2022/BZP 00324824/01.

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało opublikowane w BZP pod numerem 2022/BZP 00450217 w dniu 21.11.2022 r. (dotyczy Części 2).

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało opublikowane w BZP pod numerem 2023/BZP 00210816 w dniu 11.05.2023 r. (dotyczy Części 1).

Kontrola wykazała:

Zgodnie z art. 448 Ustawy Pzp Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy. Zamawiający dla części 1 zamieścił ww. ogłoszenie ponad miesiąc później tj. nie zachował należytej staranności przy wypełnianiu ustawowego obowiązku informacyjnego. Powyższe naruszenie należy uznać za uchybienie o charakterze formalnym, które nie wypełnia przesłanek nieprawidłowości indywidualnej, a zatem nie skutkuje koniecznością nałożenia korekty finansowej oraz pomniejszenia wydatków poniesionych nieprawidłowo.

Mając na uwadze powyższe, zwraca się uwagę, aby Beneficjent w trakcie dalszej realizacji projektów współfinansowanych z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014–2020 zachował większą staranność podczas stosowania Ustawy Pzp, w szczególności w zakresie przestrzegania zapisów art. 448 Ustawy Pzp.

4. Dostawa, montaż i uruchomienie Systemu przechwytywania trójwymiarowych ruchów (Motion Capture) w ramach Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej.

Postępowanie pn. „Dostawa, montaż i uruchomienie Systemu przechwytywania trójwymiarowych ruchów (Motion Capture) w ramach Centrum Komiksu i Narracji Interaktywnej” - numer referencyjny: 241/CKNI/PN/2022 przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 132 Ustawy Pzp (Dz.U. z 2021 r., poz. 1129 ze zm.).

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 28.07.2023 r. postępowanie nie było przedmiotem kontroli innych instytucji na dzień przeprowadzenia przedmiotowej kontroli.

Przedmiotem zamówienia była dostawa, montaż i uruchomienie Systemu przechwytywania trójwymiarowych ruchów (Motion Capture), w ramach Centrum Komiksu i Narracji wraz z konieczną adaptacją pomieszczenia oraz przeprowadzeniem instruktażu dla pracowników w zakresie przedstawionym w Szczegółowym OPZ (załącznik nr 1 do SWZ).

Szczegółowy zakres realizacji zamówienia zawarty został w Szczegółowym OPZ (załącznik nr 1 do SWZ) oraz w Projektowanych postanowieniach umowy (załącznik nr 2 do SWZ).

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 22.03.2022 r. na podstawie analizy cen rynkowych systemów spełniających wymagania Zamawiającego, na kwotę 835 921,32 zł netto, co według kursu euro 4,4536, stanowi równowartość 187 695,64 euro.

Postępowanie przygotowała i przeprowadziła **komisja przetargowa** powołana na podstawie Decyzji nr 6/ZP/2022 Dyrektora EC 1 Łódź - Miasto Kultury w Łodzi z dnia 29.03.2022 r.

SWZ została w dniu 07.04.2022 r. zatwierdzona przez Kierownika Zamawiającego i zamieszczona wraz z załącznikami na stronie internetowej prowadzonego postępowania w dniu 08.04.2022 r.

Termin składania ofert został pierwotnie wyznaczony do dnia 17.05.2022 r. do godz. 12:00.

Zamawiający nie dopuścił możliwości składania **ofert częściowych** (zgodnie z art. 91 ust. 2 Ustawy Pzp powody niedokonania podziału zamówienia na części wskazano w dokumentach zamówienia, tj. w SWZ),

ani **ofert wariantowych** oraz nie przewidział możliwości udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 8 Ustawy Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane do UPUE w dniu 04.04.2022 r. i zamieszczone w DUUE pod numerem 2022/S 070-183026 w dniu 08.04.2022 r. W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania: <https://platformazakupowa.pl/pn/ec1lodz>.

Komunikacja w postępowaniu odbywała się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, za pośrednictwem ww. strony internetowej.

Ogłoszenie o zamówieniu było w toku postępowania zmieniane trzykrotnie:

- **ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji** zostało przekazane UPUE w dniu 27.04.2022 r. i opublikowane w DUUE pod numerem 2022/S 085-229854 w dniu 02.05.2022 r. – zmiana dotyczyła zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 23.05.2022 r., przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 20.08.2022 r. oraz wprowadzenia dodatkowych podstaw wykluczenia w związku z wejściem w życie w dniu 16.04.2022 r. ustawy z dnia 13.04.2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wpierania agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego;
- **ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji** zostało przekazane UPUE w dniu 02 i 05.05.2022 r. i opublikowane w DUUE pod numerem 2022/S 089-242106 w dniu 06.05.2022 r. – zmiana dotyczyła zmiany terminu wykonania umowy (zmieniono na 9 miesięcy od dnia zawarcia umowy), dodania zapisu dot. złożenia dodatkowego dokumentu wraz z ofertą – tj. oświadczenie wykonawcy dotyczące podstaw wykluczenia, zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 02.06.2022 r. oraz przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 30.08.2022 r.;
- **ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji** zostało przekazane UPUE w dniu 23.05.2022 r. i opublikowane w DUUE pod numerem 2022/S 102-284182 w dniu 27.05.2022 r. – zmiana dotyczyła zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 09.06.2022 r., przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 06.09.2022 r.

Zamawiający opublikował zmiany ww. ogłoszeń na stronie prowadzonego postępowania, odpowiednio w dniach 02.05.2022 r., 06.05.2022 r., 27.05.2022 r.

W trakcie postępowania do Zamawiającego wpływały pytania do treści SWZ:

- w dniu 13.04.2022 r. wpłynęło zapytanie dotyczące treści SWZ, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 06.05.2022 r., publikując je na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 06.05.2022 r. (zgodnie z art. 137 ust. 5 Ustawy Pzp),
- w dniu 23.05.2022 r. wpłynęły zapytania dotyczące treści SWZ, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi w dniu 26.05.2022 r., publikując je na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 27.05.2022 r. (zgodnie z art. 137 ust. 5 Ustawy Pzp).

Zamawiający na podstawie art. 137 ust. 1 Ustawy Pzp, **modyfikował treść SWZ:**

- w dniu 02.05.2022 r. w zakresie zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 23.05.2022 r., przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 20.08.2022 r. oraz wprowadzenia dodatkowych podstaw wykluczenia w związku z wejściem w życie w dniu 16.04.2022 r. ustawy z dnia 13.04.2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wpierania agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego;

- w dniu 06.05.2022 r. w zakresie zmiany terminu wykonania umowy (zmieniono na 9 miesięcy od dnia zawarcia umowy), dodania oświadczenia w zakresie podstaw wykluczenia w związku z sankcjami przeciwko agresji na Ukrainę, zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 02.06.2022 r. oraz przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 30.08.2022 r.;
- w dniu 26.05.2022 r. w zakresie zmiany terminu składania i otwarcia ofert na dzień 09.06.2022 r., przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 06.09.2022 r.

Powyższe zmiany zostały zamieszczone na stronie internetowej prowadzonego postępowania, odpowiednio dnia 02.05.2022 r., 06.05.2022 r. i 27.05.2022 r.

Zamawiający żądał wniesienia **wadium** w wysokości 10 000,00 zł, tj. w kwocie nie większej niż 3% wartości zamówienia.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były:

- cena – 80 %,
- czas reakcji serwisowej – 20%.

Przed **otwarcieniem ofert**, które nastąpiło w dniu 09.06.2022 r. o godz. 12:00, Zamawiający udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 1 028 183,22 zł.

Do siedziby Zamawiającego w wyznaczonym terminie wpłynęła **1 oferta** z ceną wykonania 1 673 408,02 zł brutto oraz z zadeklarowanym czasem reakcji serwisowej – 3 dni robocze.

Zamawiający niezwłocznie, tj. w dniu 09.06.2022 r. zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania, informacje z otwarcia ofert, o których mowa w art. 222 ust. 5 Ustawy Pzp.

Zamawiający przewidział w SWZ oraz w ogłoszeniu o zamówieniu zastosowanie tzw. „procedury odwróconej kolejności oceny ofert”, o której mowa w art. 139 ust. 1 Ustawy Pzp.

W dniu 15.06.2022 r. Zamawiający, na podstawie art. 223 ust. 2 pkt 2 Ustawy Pzp, poinformował Wykonawcę oferty nr 1 o poprawieniu oczywistych omyłek rachunkowych, z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek (cena brutto po dokonaniu poprawy omyłek 1 673 408,03 zł).

W dniu 15.06.2022 r. na podstawie art. 126 ust. 1 Ustawy Pzp Zamawiający wezwał Wykonawcę oferty nr 1 do złożenia podmiotowych środków dowodowych. Wykonawca w wyznaczonym terminie złożył wymagane dokumenty.

W dniu 23.06.2022 r. Zamawiający dokonał **wyboru najkorzystniejszej oferty** złożonej przez Wykonawcę [dane zanonimizowane], z ceną oferty 1 673 408,03 zł brutto (w tym podatek VAT – 23%). W tym samym dniu **zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty** zostało opublikowane na stronie internetowej prowadzonego postępowania.

Zamawiający nie wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

Z wybranym wykonawcą, w dniu 01.07.2022 r. zawarto umowę **nr 241/CKNI/PN/2022** za wynagrodzeniem ryczałtowym łącznym w kwocie **1 673 408,03 zł brutto** (1 360 494,33 zł netto), z terminem wykonania zamówienia określonym jako: 9 miesięcy od dnia podpisania umowy oraz czasem reakcji serwisowej - 3 dni robocze.

Zamawiający w trakcie kontroli nie przedstawił aneksów do ww. umowy.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane UPUE w dniu 05.07.2022 r. i opublikowane w DUUE pod numerem 2022/S 130-368883 w dniu 08.07.2022 r.

Na potwierdzenie wykonania umowy Beneficjent przedstawił protokół odbioru końcowego z dnia 03.04.2023 r. (bez uwag), fakturę nr 33/2023 na kwotę 1 360 494,33 zł netto oraz dokumentację powykonawczą (w tym m.in. zestawienie wyposażenia studia MoCap CKNI, instrukcje obsługi, karty materiałowe, deklaracje).

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2023/BZP 00241125 w dniu 31.05.2023 r.

Kontrola wykazała:

- 1) Zgodnie z art. 448 Ustawy Pzp Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy. Zamawiający zamieścił ww. ogłoszenie prawie miesiąc później tj. nie zachował należytej staranności przy wypełnianiu ustawowego obowiązku informacyjnego. Powyższe naruszenie należy uznać za uchybienie o charakterze formalnym, które nie wypełnia przesłanek nieprawidłowości indywidualnej, a zatem nie skutkuje koniecznością nałożenia korekty finansowej oraz pomniejszenia wydatków poniesionych nieprawidłowo.
- 2) Zamawiający w pkt XV ppkt 6 SWZ zawarł zapis: „W dniu podpisania umowy, Wykonawca zobowiązany jest okazać Zamawiającemu oryginał polisy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności na sumę ubezpieczenia w kwocie co najmniej 1 200 000,00 (...)”. W przedłożonej do kontroli dokumentacji brak jest ww. dokumentu. W wyjaśnieniach złożonych za pośrednictwem Systemu SL w dniu 28.07.2023 r. Zamawiający poinformował, że „treść punktu, dotyczącego przedłożenia Zamawiającemu polisy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności została omyłkowo przekopiiowana z innego postępowania.”

Zdaniem Zespołu kontrolnego Zamawiający nieprawidłowo zrealizował umowę. Wykonawca w dniu zawarcia umowy winien był, zgodnie z zapisami SWZ, przedstawić polisę OC, a Zamawiający winien jej żądać. Zarówno Wykonawca jak i Zamawiający są zobowiązani wykonywać umowę o zamówienie publiczne zgodnie z jej postanowieniami. Wszelkie modyfikacje zapisów umowy dopuszczalne są tylko do momentu złożenia ofert. Po tym terminie nie ma mowy o jakichkolwiek zmianach. Zamawiający w ww. wyjaśnieniach wskazuje również, „(...) że egzekwowanie od Wykonawcy wymogu przedstawienia polisy ubezpieczenia OC, który był tylko zapisem SWZ, a nie warunkiem udziału Wykonawcy w postępowaniu i to na kwotę 1 200 000,00 zł byłoby w przypadku tego postępowania wymogiem wygórowanym, nieadekwatnym do zakresu zamówienia, jego wartości i czasu realizacji”. Kontrolujący również potwierdzają, że zapis jest wygórowany w stosunku do przedmiotu zamówienia, jednak należy wziąć pod uwagę, że dla Wykonawców nie stanowił on raczej problemu, gdyż nikt z potencjalnych wykonawców nie zadał pytania lub nie złożył odwołania stosownie do art. 513 pkt 1 Ustawy Pzp w tym zakresie. Dodatkowo Zespół kontrolny pragnie zaznaczyć, że zapis pkt. XV ppkt. 6 SWZ jest zapisem „martwym”, który nie pociąga za sobą dalszych skutków. W zapisach SWZ nie ma żadnych konsekwencji dla Wykonawcy za niezłożenie tego dokumentu. W ocenie Kontrolujących zatem ww. zapis SWZ nie eliminował z postępowania potencjalnych wykonawców, bowiem analizując pełną treść SWZ mieli oni świadomość, iż za niezłożenie tego dokumentu nic im nie grozi ze strony Zamawiającego.

Należy uznać, że stwierdzone naruszenie prawa, w tym naruszenie przepisów o zamówieniach publicznych, miało wyłącznie charakter formalny i nie mogło mieć wpływu na powstanie rzeczywistej czy też potencjalnej szkody finansowej dla budżetu UE i obciążeniem budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem.

Mając na uwadze powyższe, zwraca się uwagę, aby Beneficjent w trakcie dalszej realizacji projektów współfinansowanych z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014–2020 zachował większą staranność podczas stosowania Ustawy Pzp, w szczególności w zakresie przestrzegania zapisów art. 448 Ustawy Pzp oraz zapisów umowy zawartej z wykonawcą.

- XVIII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia, w tym ustalenia w zakresie wartości korekt finansowych (należy wskazać wysokość, podstawę prawną i sposób wyliczenia nieprawidłowego wydatku; w przypadku obniżenia wskaźnika procentowego nakładanej korekty należy wskazać przesłanki jej obniżenia):** Nie dotyczy.
- XIX. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje (ze wskazaniem terminu na ich wykonanie oraz terminu na przekazanie informacji o sposobie ich wdrożenia):** Nie dotyczy.
- XX. Wykaz załączników:** Nie dotyczy.
- XXI. Uwagi/zastrzeżenia Podmiotu kontrolowanego do ustaleń kontroli oraz odniesienie Zespołu kontrolnego do przedmiotowych uwag:** Nie dotyczy.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej/~~ostatycznej~~ Informacji pokontrolnej⁴. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Pouczenie:⁵

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

⁴ niepotrzebne skreślić/usunąć

⁵ Pouczenie ma zastosowanie do I Informacji pokontrolnej. Usunąć w przypadku II Informacji pokontrolnej sporządzonej po zastrzeżeniach

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

Zespół kontrolny:

Podmiot kontrolowany:

.....
(data, podpis członków zespołu kontrolnego)

.....
(data, podpis i pieczęć kierownika podmiotu kontrolowanego)